

Stichting Linawijs

Beesdseweg 5
4104 AW Culemborg

Rapport inzake de jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Resultaten	2
Financiële positie	3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	5
Staat van baten en lasten over 2021	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Overige toelichtingen	16

Bijlagen

Stichting Linawijs
Beesdseweg 5
4104 AW Culemborg

Nieuwegein, 27 juni 2022

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het rapport over het boekjaar 2021, waarin is opgenomen de jaarrekening van Stichting Linawijs te Culemborg. Op grond van de door u verstrekte opdracht en op basis van de door ons verrichte werkzaamheden kunnen wij de navolgende verklaring afgeven.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Linawijs te Culemborg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Linawijs. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Resultaten

Resultatenoverzicht

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Mutatie</u>
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten	479.673	380.323	99.350
Lonen	324.753	222.715	102.038
Sociale lasten en pensioenlasten	11.800	8.745	3.055
Overige personeelskosten	10.185	5.244	4.941
Afschrijvingen materiële vaste activa	157	94	63
Huisvestingskosten	95.926	53.053	42.873
Bestuurskosten	847	-	847
Kantoorkosten	6.038	5.482	556
Algemene kosten	10.077	12.109	-2.032
Kindgebonden kosten	4.968	3.415	1.553
Bestede fondsen	-	20.774	-20.774
	<u>464.751</u>	<u>331.631</u>	<u>133.120</u>
Netto resultaat	<u>14.922</u>	<u>48.692</u>	<u>-33.770</u>

Resultaatanalyse

	<u>2021</u>	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere bedrijfsopbrengsten	99.350	
Lagere algemene kosten	2.032	
Lagere bestede fondsen	<u>20.774</u>	
		122.156
Resultaatverlagend		
Hogere lonen	102.038	
Hogere sociale lasten en pensioenlasten	3.055	
Hogere overige personeelskosten	4.941	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	63	
Hogere huisvestingskosten	42.873	
Hogere bestuurskosten	847	
Hogere kantoorkosten	556	
Hogere kindgebonden kosten	<u>1.553</u>	
		<u>155.926</u>
Daling van het resultaat		<u><u>33.770</u></u>

Financiële positie

Financiële structuur

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	534	0,3	691	0,4
Vorderingen	103.429	61,1	59.979	38,9
Liquide middelen	<u>65.435</u>	<u>38,6</u>	<u>93.789</u>	<u>60,7</u>
	<u><u>169.398</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>154.459</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	75.235	44,4	60.313	39,0
Kortlopende schulden	<u>94.163</u>	<u>55,6</u>	<u>94.146</u>	<u>61,0</u>
	<u><u>169.398</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>154.459</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	103.429	59.979
Liquide middelen	<u>65.435</u>	<u>93.789</u>
	168.864	153.768
Kortlopende schulden	<u>-94.163</u>	<u>-94.146</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	74.701	59.622
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>534</u>	<u>691</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>75.235</u>	<u>60.313</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>75.235</u>	<u>60.313</u>

Hoogachtend,
Van Ree Accountants



A. Hoogenboom AA

**Stichting Linawijs
te Culemborg**

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		534		691
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	90.462		43.184	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>12.967</u>		<u>16.795</u>	
		103.429		59.979
<i>Liquide middelen</i>		65.435		93.789
Totaal activazijde		<u><u>169.398</u></u>		<u><u>154.459</u></u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Continuïteitsreserve		75.235		60.313
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.777		5.764	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.671		2.275	
Overige schulden en overlopende passiva	87.715		86.107	
		94.163		94.146
Totaal passivazijde		169.398		154.459

Staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten Jeugdwet		478.547		349.241
Fondsen		1.000		25.774
Giften		100		515
Overige baten		26		4.793
		<u>479.673</u>		<u>380.323</u>
Lasten				
Lonen	324.753		222.715	
Sociale lasten en pensioenlasten	11.800		8.745	
Afschrijvingen materiële vaste activa	157		94	
Overige personeelskosten	10.185		5.244	
Huisvestingskosten	95.926		53.053	
Bestuurskosten	847		-	
Kantoorkosten	6.038		5.482	
Algemene kosten	10.077		12.109	
Kindgebonden kosten	4.968		3.415	
Bestede fondsen	-		20.774	
		<u>464.751</u>		<u>331.631</u>
Netto resultaat		<u>14.922</u>		<u>48.692</u>
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		<u>14.922</u>		<u>48.692</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Linawijs is feitelijk en statutair gevestigd op Beesdseweg 5, 4104 AW te Culemborg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67407625.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Omtrent de activiteiten van Stichting Linawijs is in artikel 2 van de statuten het volgende bepaald:

De stichting heeft als doel:

het bieden van een ontwikkelplek aan kinderen met autisme en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn.

Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door een passend gebouw in te richten en te beheren, een ondersteunende organisatie op te zetten en te faciliteren, begeleiding te organiseren die volgens het concept van Linawijs werkt, het concept Linawijs uit te dragen en financiën te werven om genoemde te kunnen realiseren.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ 655 Zorginstellingen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ 655 Zorginstellingen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Tot en met de jaarrekening 2020 werd de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJk C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven. De stelselwijziging heeft op onderdelen geleid tot een andere presentatie van de jaarrekening. Het heeft niet geleid tot een andere waardering van balansposten of resultaatbepaling.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Nalatenschappen worden verwerkt in het verslagjaar waarin de akte van verdeling, dan wel als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording is ontvangen. Uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het verslagjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen verwerkt.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vas- te bedrijfs- middelen
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2021	
Aanschafwaarde	785
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-94</u>
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>691</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-157</u>
Saldo mutaties	<u>-157</u>
Stand per 31 december 2021	
Aanschafwaarde	785
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-251</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>534</u>

De afschrijvingstermijn bedraagt vijf jaar.

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar bijlage 1.

**Stichting Linawijs
te Culemborg**

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	51.229	23.639
Nog te factureren	39.233	19.545
	<u>90.462</u>	<u>43.184</u>
Vorderingen		
Waarborgsom	12.539	10.539
Vooruitbetaalde verzekeringen	428	1.357
Nog te ontvangen fondsen	-	3.400
Overige vorderingen	-	1.499
	<u>12.967</u>	<u>16.795</u>
Liquide middelen		
Spaarrekening Rabobank .240	45.015	60.008
Betaalrekening Rabobank .530	20.370	33.731
Kas	50	50
	<u>65.435</u>	<u>93.789</u>

Passiva

Stichtingsvermogen

	Conti- nuïteits- reserve
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2021	60.313
Resultaatbestemming	<u>14.922</u>
Stand per 31 december 2021	<u><u>75.235</u></u>

	2021	2020
	<u>€</u>	<u>€</u>

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	60.313	11.621
Resultaatbestemming	<u>14.922</u>	<u>48.692</u>
Stand per 31 december	<u><u>75.235</u></u>	<u><u>60.313</u></u>

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	<u>€</u>	<u>€</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>2.777</u>	<u>5.764</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	3.292	2.275
Pensioenen	<u>379</u>	<u>-</u>
	<u><u>3.671</u></u>	<u><u>2.275</u></u>

**Stichting Linawijs
te Culemborg**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten 's Heeren Loo	81.663	50.749
Accountantskosten	3.566	3.456
Reservering vakantiegeld	2.409	1.786
Nog te betalen overige facturen	46	226
Nettolonen	31	-
Te verrekenen subsidies	-	28.666
Nog uit te betalen overuren	-	1.224
	<u>87.715</u>	<u>86.107</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is een huurovereenkomst gesloten inzake de zelfstandige woonruimte aan de Veerweg 96 te Culemborg. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 1 jaar gerekend vanaf 10 juni 2019 en loopt daarna voor onbepaalde tijd door. De huur bedraagt jaarlijks ongeveer € 30.500.

Er is een huurovereenkomst gesloten inzake de bedrijfsruimte aan de Beesdseweg 5 te Culemborg. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 1 jaar gerekend vanaf 1 augustus 2020 en wordt behoudens beëindiging daarna voortgezet voor onbepaalde tijd. De huur bedraagt jaarlijks ongeveer € 7.000.

Er is een huurovereenkomst gesloten inzake de zelfstandige woonruimte aan de Veerweg 92 te Culemborg. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 1 jaar gerekend vanaf 1 oktober 2020 en loopt daarna voor onbepaalde tijd door. De huur bedraagt jaarlijks ongeveer € 26.400.

Er is een huurovereenkomst gesloten inzake de kantoorruimten aan de Achter de Vismarkt 12-14 te Culemborg. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 1 jaar gerekend vanaf 1 augustus 2021 en wordt behoudens beëindiging daarna telkens voortgezet voor een periode van 1 jaar. De huur bedraagt jaarlijks ongeveer € 24.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten Jeugdwet	478.547	349.241
Fondsen	1.000	25.774
Giften	100	515
Overige baten	26	4.793
	<u>479.673</u>	<u>380.323</u>
Lonen		
Ingeleend personeel 's Heeren Loo	275.688	190.771
Brutolonen en -salarissen Linawijs	49.065	31.944
	<u>324.753</u>	<u>222.715</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	7.806	5.023
Pensioenlasten	3.994	3.722
	<u>11.800</u>	<u>8.745</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>157</u>	<u>94</u>
Overige personeelskosten		
Opleidings- en congreskosten	5.268	1.654
Kantinekosten	1.679	1.660
Kilometervergoeding	1.454	227
Kosten personeels- en salarisadministratie	829	656
Overige personeelskosten	955	1.047
	<u>10.185</u>	<u>5.244</u>
Huisvestingskosten		
Huurkosten	74.239	43.941
Onderhoud en aanvulling inventaris	6.854	7.437
Schoonmaakkosten	4.912	1.842
Gas, water en elektra	4.839	2.895
Dierenbenodigdheden	1.223	1.215
Locatieontwikkeling	-	-9.091
Overige huisvestingskosten	3.859	4.814
	<u>95.926</u>	<u>53.053</u>

**Stichting Linawijs
te Culemborg**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bestuurskosten		
Vergaderkosten	847	-
Kantoorkosten		
ICT-kosten	3.131	1.955
Kantoorbenodigdheden	1.324	1.837
Telefoonkosten	966	942
Websitekosten	102	102
Vakliteratuur en contributies	-	244
Overige kantoorkosten	515	402
	<u>6.038</u>	<u>5.482</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	6.771	9.027
Verzekeringskosten	1.553	448
Advieskosten	871	-
Representatiekosten	412	2.434
Bankkosten	227	203
Overige algemene kosten	243	-3
	<u>10.077</u>	<u>12.109</u>
Kindgebonden kosten		
Kind: materialen	4.812	2.295
Overige kosten	156	1.120
	<u>4.968</u>	<u>3.415</u>
Bestede fondsen		
Uitgaven fondsen inrichtingskosten	-	11.648
Uitgaven fondsen kindgebonden materialen	-	9.126
	<u>-</u>	<u>20.774</u>

**Stichting Linawijs
te Culemborg**

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>1,07</u>	<u>0,63</u>

Culemborg, 27 juni 2022

D.P.J. Schmidt
Voorzitter

1. Specificatie van de materiële vaste activa

Boekjaar 2021

Omschrijving	Aanschaf- datum	Afs. perc.	Aankoop- bedrag	Afschr. tot deze periode	Boekw. begin- balans	Mutaties deze periode	Afschr. deze periode	Boek- resultaat	Herinvest.- reserve	Boekw. eind- balans	Rest- waarde
			€	€	€	€	€	€	€	€	€
Apparatuur											
Lenovo IdeaPad S340	27-05-2020	20,0	785	94	691	0	157	0	0	534	0
			785	94	691	0	157	0	0	534	0